

深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司

关于 2023 年年审会计师事务所履职情况评估报告

深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2023 年度审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）成立于 2011 年 7 月 18 日，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。天健 2023 年度业务收入为 34.83 亿元，其中，审计业务收入 30.99 亿元，证券业务收入为 18.40 亿元。2023 年度，天健上市公司年报审计项目 675 家，收费总额 6.63 亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等。公司同行业上市公司审计客户家数为 12 家。截止 2023 年 12 月 31 日，天健合伙人（股东）238 人，注册会计师 2,272 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 836 人。

二、执业记录

1、基本信息

（1）项目合伙人：谢军，1998 年获得中国注册会计师资质，1994 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天健执业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署的上市公司年度审计报告：深城交、莱宝高科、崇达技术、恒丰纸业、

宏润建设、德赛西威等。

(2) 签字注册会计师：蔡晓东，1994 年获得中国注册会计师资质，1989 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天健执业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署的上市公司年度审计报告：深城交、赢合科技、科达利等。

(3) 项目质量控制复核人：张琳，2010 年获得中国注册会计师资质，2010 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天健执业，2022 年开始为公司提供审计服务，近三年签署的上市公司年度审计报告：会稽山、双飞股份等。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3、独立性

项目合伙人谢军、签字注册会计师蔡晓东、项目质量控制复核人张琳不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

2023 年年度审计过程中，天健就公司重点会计审计事项与公司及时沟通，按时解决公司重点难点技术问题。

2、意见分歧解决

天健制定明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2023 年年度审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，天健实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。

详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

天健质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。天健质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

天健根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定,制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健完整、全面的质量管理体系。

2023 年年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

在 2023 年底，天健与公司董事会审计委员会针对 2023 年年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通与安排。在 2023 年年度审计过程中，天健针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

五、人力及其他资源配备

天健配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目合伙人由资深审计服务合伙人担任。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了天健在信息安全管理中的责任义务。天健制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、

处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

深圳市城市交通规划设计研究中心股份有限公司董事会
2024年4月18日